

SKUODO SOCIALINIŲ PASLAUGŲ ŠEIMAI CENTRAS

TVIRTINU
Direktore

Rūta Razmienė

2022-02-15



VIDAUS KONTROLĖS ANALIZĖS IR VERTINIMO ATASKAITA

Vertinimas atliktas: 2022 m. vasario 14 d.

Vertinimo laikotarpis: 2021 metai

Vidaus kontrolės analizė ir vertinimas: planinis.

Vidaus kontrolės analizės ir vertinimo tikslas ir apimtis: įvertinti Skuodo socialinių paslaugų šeimai centro (toliau – Centras) veiklos trūkumus, pokyčius, atitiktį nustatytiems reikalavimams (ar vidaus kontrolė Centre įgyvendinama pagal nustatytą vidaus kontrolės politiką ir ar ji atitinka pasikeitusias veiklos sąlygas), vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų pateiktą informaciją, kitų auditų rezultatus ir numatyti vidaus kontrolės tobulinimo priemones.

Vidaus kontrolės analizę ir vertinimą atliko: Rita Vaserienė, vyriausioji socialinė darbuotoja, Violeta Sakalauskienė, socialinė darbuotoja.

Eil. Nr.	Vertinama sritis	TAIP, NE, NETAIKOMA, VERTINIMO REZULTATAI	Komentarai
1.	Ankštesnio vidaus kontrolės analizės ir vertinimo rezultatai	GERAI	2021 m. kovo 29 d.
2.	Išorės auditų, kurių metų buvo vertinama vidaus kontrolė, vidaus kontrolės vertinimo rezultatai	NETAIKOMA	
3.	Vidaus kontrolės tvarkos aprašas ir vidaus kontrolės politika		
3.1	Ar yra parengtas vidaus kontrolės tvarkos aprašas ir vidaus kontrolės politika?	TAIP	Patvirtinta Centro direktoriaus 2021 m. vasario 24 d. įsakymu Nr. VI-77
3.2	Ar parengta vidaus kontrolės politika atitinka teisės aktų reikalavimus ir Centro poreikius?	TAIP	Globos namų vidaus kontrolės politika parengta vadovaujantis LR vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo Nr. IX-1253 (nauja redakcija nuo 2020-01-01, Suvestinė redakcija nuo 2020-07-01). Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje tvarkos aprašu (Suvestinė redakcija nuo 2021-12-30), Rekomendacinėmis vidaus kontrolės sukūrimo, veikimo ir tobulinimo, jos vertinimo gairėmis viešojo sektoriaus subjektams. 2014 m.
4.	Vidaus kontrolės dalyviai		
4.1	Ar yra paskirti asmenys, atsakingi už vidaus kontrolės įgyvendinimo užtikrinimą?	TAIP	Centro direktoriaus 2021 m. kovo 3 d. įsakymas Nr. VI-89
4.2	Ar paskirti vidaus kontrolės dalyviai (darbo grupė) turi tinkamus įgaliojimus, patvirtintą veiklos planą?	TAIP	Darbo grupė dirba pagal patvirtintą darbo planą.
5.	Vidaus kontrolės elementai		
5.1	Kontrolės aplinka.		
5.1.1	Ar atliktas kontrolės aplinkos vertinimas?	TAIP	Kontrolės aplinkos vertinimas atliktas pagal kiekvieną skyrių vidaus kontrolės

			vertinimo lentelėje ir bendrą vidaus kontrolės aplinkos suvokimo ir kontrolės aplinkos įvertinimo klausimą.
5.1.2	Bendras kontrolės aplinkos vertinimo rezultatas	Vertinimas: GERAI	
5.1.3	Ar nustatyta reikšmingų kontrolės aplinkos trūkumų, kai dėl tokių trūkumų vidaus kontrolės aplinka vertinama patenkinamai arba silpnai?	NE	
5.1.4	Rekomendacijos dėl kontrolės aplinkos	TAIP	Atliekant kontrolės aplinkos vertinimą įtraukti daugiau veiklos procesų iš kiekvieno skyriaus veiklos.
5.2	Rizikos vertinimas		
5.2.1	Ar atliktas rizikos vertinimas?	TAIP	Rizikos vertinimas atliktas pagal kiekvieną skyrių rizikos nustatymo ir vertinimo lentelėje, taip pat vidaus kontrolės vertinimo lentelėje ir bendrą rizikos vertinimo įvertinimo klausimą.
5.2.2	Bendras rizikos vertinimo rezultatas	Vertinimas: GERAI	
5.2.3	Ar nustatyta reikšmingų rizikų, kurių liekamoji rizika aukšta ir rizikos vertinimo trūkumų, kai dėl tokių trūkumų vidaus kontrolės aplinka vertinama patenkinamai arba silpnai?	NE	
5.2.4	Rekomendacijos dėl rizikos vertinimo	TAIP	Vertinant rizikas įtraukti daugiau veiklos procesų. Tobulinti rizikos valdymo priemones ir jų naudojimą.
5.3	Kontrolės veikla		
5.3.1	Ar atliktas kontrolės veiklos vertinimas?	TAIP	Kontrolės veiklos vertinimas atliktas pagal kiekvieną skyrių vidaus kontrolės vertinimo lentelėje.
5.3.2	Bendras kontrolės veiklos vertinimo rezultatas	Vertinimas GERAI	
5.3.3	Ar nustatyta reikšmingų kontrolės veiklos trūkumų, kai dėl tokių trūkumų vidaus kontrolės veikla vertinama patenkinamai arba silpnai?	NE	
5.3.4	Rekomendacijos dėl kontrolės veiklos vertinimo	TAIP	Atliekant kontrolės veiklos vertinimą įtraukti daugiau veiklos procesų iš kiekvieno skyriaus veiklos.
5.4	Informacija ir komunikavimas		
5.4.1	Ar atliktas informacijos ir komunikavimo vertinimas?	TAIP	Informacijos ir komunikavimo vertinimas atliktas pagal kiekvieną skyrių vidaus kontrolės vertinimo lentelėje ir bendrame informacijos ir komunikavimo įvertinimo klausime.
5.4.2	Bendras informacijos ir komunikavimo vertinimo rezultatas	Vertinimas: GERAI	
5.4.3	Ar nustatyta reikšmingų informacijos ir komunikavimo trūkumų, kai dėl tokių trūkumų informacija ir komunikavimas vertinama patenkinamai arba silpnai?	NE	
5.4.4	Rekomendacijos dėl informacijos ir komunikavimo	TAIP	Atliekant informacijos ir komunikavimo vertinimą įtraukti daugiau veiklos procesų iš kiekvieno skyriaus veiklos.
5.5	Stebėseną		
5.5.1	Ar atliktas stebėsenos vertinimas?	TAIP	Stebėsenos vertinimas atliktas pagal kiekvieną skyrių vidaus kontrolės vertinimo lentelėje ir ir bendrame stebėsenos įvertinimo klausime

5.5.2	Bendras stebėsenos vertinimo rezultatas	Vertinimas: GERAI	
5.5.3	Ar nustatyta reikšmingų stebėsenos trūkumų, kai dėl tokių stebėsenos vertinama patenkinamai arba silpnai?	NE	
5.5.4	Rekomendacijos dėl stebėsenos	TAIP	Atliekant stebėsenos vertinimą įtraukti daugiau veiklos procesų iš kiekvieno skyriaus veiklos.
6.	Vidaus kontrolės analizės ir vertinimo rezultatai		
6.1	Bendras vidaus kontrolės vertinimas	Vertinimas: GERAI	
7.	Tollesni veiksmai dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo užtikrinimo		
7.1	Darbo grupė	TAIP	Sudaryta darbo grupė toliau vykdys savo funkcijas dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo Centre
7.2	Vidaus kontrolės tvarkos aprašas ir vidaus kontrolės politika	TAIP	Peržiūrėti patvirtintą vidaus kontrolės tvarkos aprašą ir vidaus kontrolės politiką iki 2022-09-01
7.3	Kontrolės aplinka	TAIP	Peržiūrėti atlikto kontrolės aplinkos vertinimo rezultatus, rekomendacijų įgyvendinimą ir atlikti naują kontrolės aplinkos vertinimą iki 2023-02-10
7.3	Rizikos vertinimas	TAIP	Peržiūrėti atliktą rizikos vertinimą pagal kiekvieną veiklos sritį, pateiktas pastabas ir rekomendacijas bei atlikti naują rizikos vertinimą iki 2023-02-10
7.4	Kontrolės veiklos vertinimas	TAIP	Peržiūrėti atliktą kontrolės veiklos vertinimą ir atlikti naują vertinimą iki 2023-02-10
7.5	Informacija ir komunikavimas	TAIP	Peržiūrėti atlikto informacijos ir komunikavimo vertinimo rezultatus, atlikti naują informacijos ir komunikavimo vertinimą iki 2023-02-10
7.6	Stebėsenos	TAIP	Peržiūrėti atlikto stebėsenos vertinimo rezultatus, rekomendacijų įgyvendinimą ir atlikti naują stebėseną iki 2023-02-10
7.7	Vidaus kontrolės analizė ir vertinimas	TAIP	Vidaus kontrolės analizę ir vertinimą už 2022 m. atlikti ir pateikti Centro direktoriui iki 2023-02-10.

Ataskaitą parengė:

Rita Vaserienė, vyriausioji socialinė darbuotoja

Violeta Sakalauskiene, socialinė darbuotoja

SKUODO SOCIALINIŲ PASLAUGŲ ŠEIMAI CENTRAS



TVIRTINU

Direktore

Rūta Razmienė

2021-04-01

VIDAUS KONTROLĖS ANALIZĖS IR VERTINIMO ATASKAITA

Vertinimas atliktas: 2021 m. kovo 29 d.

Vertinimo laikotarpis: 2020 metai, įtraukiant informaciją gautą iki vertinimo ataskaitos dienos, tai yra iki 2021 m. kovo 29 d.

Vidaus kontrolės analizė ir vertinimas: planinis vertinimas.

Vidaus kontrolės analizės ir vertinimo tikslas ir apimtis: įvertinti Skuodo socialinių paslaugų šeimai centro (toliau – Centras) veiklos trūkumus, pokyčius, atitiktį nustatytiems reikalavimams (ar vidaus kontrolė Centre įgyvendinama pagal nustatytą vidaus kontrolės politiką ir ar ji atitinka pasikeitusias veiklos sąlygas), vidaus kontrolės įgyvendinimo priežiūrą atliekančių darbuotojų pateiktą informaciją, kitų auditų rezultatus ir numatyti vidaus kontrolės tobulinimo priemones.

Vidaus kontrolės analizę ir vertinimą atliko: Rita Vaserienė, vyriausioji socialinė darbuotoja, Violeta Sakalauskienė, socialinė darbuotoja.

Eil. Nr.	Vertinama sritis	TAIP, NE, NETAIKOMA, VERTINIMO REZULTATAI	Komentarai
1.	Ankstesnio vidaus kontrolės analizės ir vertinimo rezultatai	NETAIKOMA	Vidaus kontrolės analizė ir vertinimas atliekamas pirmą kartą
2.	Išorės auditų, kurių metų buvo vertinama vidaus kontrolė, vidaus kontrolės vertinimo rezultatai	NETAIKOMA	2020-2021 m. išorės auditų Centre nebuvo atliekama
3.	Vidaus kontrolės tvarkos aprašas ir vidaus kontrolės politika		
3.1	Ar yra parengtas vidaus kontrolės tvarkos aprašas ir vidaus kontrolės politika?	TAIP	Patvirtinta Centro direktoriaus 2021 m. vasario 24 d. įsakymu Nr. V1-77
3.2	Ar parengta vidaus kontrolės politika atitinka teisės aktų reikalavimus ir Centro poreikius?	TAIP	Centro vidaus kontrolės politika parengta vadovaujantis LR vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo Nr. IX-1253 nauja redakcija, Vidaus kontrolės įgyvendinimo viešajame juridiniame asmenyje tvarkos aprašu, Rekomendacinėmis vidaus kontrolės sukūrimo, veikimo ir tobulinimo, jos vertinimo gairėmis viešojo sektoriaus subjektams.
4.	Vidaus kontrolės dalyviai		
4.1	Ar yra paskirti asmenys, atsakingi už vidaus kontrolės įgyvendinimo užtikrinimą?	TAIP	Centro direktoriaus 2021 m. kovo 3 d. įsakymas Nr. V1-89
4.2	Ar paskirti vidaus kontrolės dalyviai (darbo grupė) turi tinkamus įgaliojimus, patvirtintą veiklos planą?	TAIP	Centro direktoriaus 2021 m. kovo 3 d. įsakymas Nr. V1-89. Darbo grupė sudaryta pirmą kartą. Darbo grupė dirba pagal patvirtintą darbo planą.
5.	Vidaus kontrolės elementai		
5.1	Kontrolės aplinka.		

5.1.1	Ar atliktas kontrolės aplinkos vertinimas?	TAIP	Kontrolės aplinkos vertinimas atliktas pagal kiekvieną skyrių vidaus kontrolės vertinimo lentelėje ir bendrą vidaus kontrolės aplinkos suvokimo ir kontrolės aplinkos įvertinimo klausimą.
5.1.2	Bendras kontrolės aplinkos vertinimo rezultatas	Vertinimas: GERAI	
5.1.3	Ar nustatyta reikšmingų kontrolės aplinkos trūkumų, kai dėl tokių trūkumų vidaus kontrolės aplinka vertinama patenkinamai arba silpnai?	NE	
5.1.4	Rekomendacijos dėl kontrolės aplinkos	TAIP	Atliekant kontrolės aplinkos vertinimą įtraukti daugiau veiklos procesų iš kiekvieno skyriaus veiklos.
5.2	Rizikos vertinimas		
5.2.1	Ar atliktas rizikos vertinimas?	TAIP	Rizikos vertinimas atliktas pagal kiekvieną skyrių rizikos nustatymo ir vertinimo lentelėje, taip pat vidaus kontrolės vertinimo lentelėje ir bendrą rizikos vertinimo įvertinimo klausimą.
5.2.2	Bendras rizikos vertinimo rezultatas	Vertinimas: GERAI	
5.2.3	Ar nustatyta reikšmingų rizikų, kurių liekamoji rizika aukšta ir rizikos vertinimo trūkumų, kai dėl tokių trūkumų vidaus kontrolės aplinka vertinama patenkinamai arba silpnai?	NE	
5.2.4	Rekomendacijos dėl rizikos vertinimo	TAIP	Vertinant rizikas įtraukti daugiau veiklos procesų. Tobulinti rizikos valdymo priemones ir jų naudojimą.
5.3	Kontrolės veikla		
5.3.1	Ar atliktas kontrolės veiklos vertinimas?	TAIP	Kontrolės veiklos vertinimas atliktas pagal kiekvieną skyrių vidaus kontrolės vertinimo lentelėje.
5.3.2	Bendras kontrolės veiklos vertinimo rezultatas	Vertinimas GERAI	
5.3.3	Ar nustatyta reikšmingų kontrolės veiklos trūkumų, kai dėl tokių trūkumų vidaus kontrolės veikla vertinama patenkinamai arba silpnai?	NE	
5.3.4	Rekomendacijos dėl kontrolės veiklos vertinimo	TAIP	Atliekant kontrolės veiklos vertinimą įtraukti daugiau veiklos procesų iš kiekvieno skyriaus veiklos.
5.4	Informacija ir komunikavimas		
5.4.1	Ar atliktas informacijos ir komunikavimo vertinimas?	TAIP	Informacijos ir komunikavimo vertinimas atliktas pagal kiekvieną skyrių vidaus kontrolės vertinimo lentelėje ir bendrame informacijos ir komunikavimo įvertinimo klausime.
5.4.2	Bendras informacijos ir komunikavimo vertinimo rezultatas	Vertinimas: GERAI	
5.4.3	Ar nustatyta reikšmingų informacijos ir komunikavimo trūkumų, kai dėl tokių trūkumų informacija ir komunikavimas vertinama patenkinamai arba silpnai?	NE	
5.4.4	Rekomendacijos dėl informacijos ir komunikavimo	TAIP	Atliekant informacijos ir komunikavimo vertinimą įtraukti daugiau veiklos procesų iš kiekvieno skyriaus veiklos.
5.5	Stebėseną		
5.5.1	Ar atliktas stebėsenos vertinimas?	TAIP	Stebėsenos vertinimas atliktas pagal kiekvieną skyrių vidaus kontrolės

			vertinimo lentelėje ir ir bendrame stebėsenos įvertinimo klausimyne
5.5.2	Bendras stebėsenos vertinimo rezultatas	Vertinimas: GERAI	
5.5.3	Ar nustatyta reikšmingų stebėsenos trūkumų, kai dėl tokių stebėsenos vertinama patenkinamai arba silpnai?	NE	
5.5.4	Rekomendacijos dėl stebėsenos	TAIP	Atliekant stebėsenos vertinimą įtraukti daugiau veiklos procesų iš kiekvieno skyriaus veiklos.
6.	Vidaus kontrolės analizės ir vertinimo rezultatai		
6.1	Bendras vidaus kontrolės vertinimas	Vertinimas: GERAI	
7.	Tolesni veiksmai dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo užtikrinimo		
7.1	Darbo grupė	TAIP	Sudaryta darbo grupė toliau vykdys savo funkcijas dėl vidaus kontrolės įgyvendinimo Centre
7.2	Vidaus kontrolės tvarkos aprašas ir vidaus kontrolės politika	TAIP	Peržiūrėti patvirtintą vidaus kontrolės tvarkos aprašą ir vidaus kontrolės politiką iki 2021-08-31
7.3	Kontrolės aplinka	TAIP	Peržiūrėti atlikto kontrolės aplinkos vertinimo rezultatus, rekomendacijų įgyvendinimą ir atlikti naują kontrolės aplinkos vertinimą iki 2022-02-15
7.3	Rizikos vertinimas	TAIP	Peržiūrėti atliktą rizikos vertinimą pagal kiekvieną veiklos sritį, pateiktas pastabas ir rekomendacijas bei atlikti naują rizikos vertinimą iki 2022-02-15
7.4	Kontrolės veiklos vertinimas	TAIP	Peržiūrėti atliktą kontrolės veiklos vertinimą ir atlikti naują vertinimą iki 2022-02-15
7.5	Informacija ir komunikavimas	TAIP	Peržiūrėti atlikto informacijos ir komunikavimo vertinimo rezultatus, atlikti naują informacijos ir komunikavimo vertinimą iki 2022-02-15
7.6	Stebėsenos	TAIP	Peržiūrėti atlikto stebėsenos vertinimo rezultatus, rekomendacijų įgyvendinimą ir atlikti naują stebėseną iki 2022-02-15
7.7	Vidaus kontrolės analizė ir vertinimas	TAIP	Vidaus kontrolės analizė ir vertinimą už 2021 m. atlikti ir pateikti Centro direktoriui iki 2022-02-15.

Ataskaitą parengė:

Rita Vaserienė, vyriausioji socialinė darbuotoja

Violeta Sakalauskienė, socialinė darbuotoja